

TECPHONCELL S.A.

Contenido

Notas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2018

Página

2 – 13

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

TECPHONCELL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	0.00	9,812.14	-9,812.14
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	7,895.30	18,805.72	-10,910.42
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	3,497.79	0.00	3,497.79
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	7,236.54	0.00	7,236.54
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		18,629.63	28,617.86	-9,988.23
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	6,525.02	6,907.07	-382.05
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,525.02	6,907.07	-382.05
TECPHONCELL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	7,209.07	0.00	7,209.07
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	7,599.32	0.00	7,599.32
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14,808.39	0.00	14,808.39
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00	0.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		0.00	24,466.87	-24,466.87
RESERVAS		0.00	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		258.07	0.00	258.07
RESULTADO DEL EJERCICIO		9,288.19	10,258.06	-969.87
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	NOTA 10	10,346.26	35,524.93	-25,178.67

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

TECPHONCELL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2018****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

VENTA DE BIENES	NOTA 11	174,386.43
COSTO DE VENTAS	NOTA 12	139,634.02
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		34,752.41

OTROS INGRESOS

0.00

GASTOS

NOTA 12

19,568.26

GASTOS ADMINISTRATIVOS

19,504.73

GASTOS FINANCIEROS

63.53

UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES

15,184.15

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

2,277.62

UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA

12,906.53

IMPUESTO A LA RENTA 22%

3,618.34

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

TECPHONCELL S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		800.00	24,466.87	0.00	0.00	0.00	0.00	10,258.06	35,524.93
Aporte de Capital			-24,466.87						-24,466.87
Transferencia a Cuentas Patrimoniales						258.07		-258.07	0.00
Otros Cambio								-9,999.99	-9,999.99
Ganancia Neta del Periodo								9,288.19	9,288.19
SALDO AL 31-DIC-2018		800.00	0.00	0.00	0.00	258.07	0.00	9,288.19	10,346.26

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

TECPHONCELL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2,018
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	185,296.85
Otros Cobros por Actividades de Operación	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-139,634.02
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-19,668.26
Impuestos a las ganancias pagados	-3,497.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,057.94
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>24,654.72</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>0.00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-34,466.86
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-34,466.86</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-9,812.14</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9,812.14
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>0.00</u>

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

TECPHONCELL S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en julio de 2008 con el nombre de TECPHONCELL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 131718, su actividad principal es Servicios de Asesoramiento Financiero, Económico, Inmobiliario, Contable y Jurídico.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración – Los estados financieros de TECPHONCELL S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

2.5. Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA. O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 5).**

2.6. Otros Activos Corrientes – también llamado activo circulante o líquido, es el activo que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. **(NOTA 6).**

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

2.7. **Propiedades y Equipos**

2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

2.8. **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados. (NOTA 8)

2.9. **Otras obligaciones corrientes.**

Provisiones - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9.1 Provisiones beneficio a empleados - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

(NOTA 9)

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

- 2.10. Patrimonio** - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.
(NOTA 10)
- 2.11. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.12.1. Venta de servicios** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 11)
- 2.12. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. (NOTA 12)
- 2.13. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Banco Bolivariano	-	0
Banco del pacifico Cta. Cte.	-	0
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	0.00	9,812.14

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañía relacionadas disminuyeron en comparación con el año 2017 en \$10,910.42 mostrando los siguientes saldos al finalizar el 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar	415.41	18,805.72
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	7,479.89	-
Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas	7,895.30	18,805.72

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las retenciones recibidas en el periodo fiscal 2018 corresponden a las siguientes:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Crédito Tributario (IVA)	10.55	-
Crédito Tributario (Imp. A la Renta)	3,487.24	-
Total Crédito Tributario a favor	3,497.79	-

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

6. OTROS ACTIVO CORRIENTES

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros activos corrientes	14,473.08	-
(-) Amortización Otros Activos Corrientes	-7,236.54	-
Total otros activos Corrientes	7,236.54	-

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Muebles y Enseres	1,200.00	1,200.00
Equipos de Computación	6,450.30	6,450.30
(-)Dep. Acum. Prop., equipos de Computación	-1,125.28	-743.23
Total de Activo Fijo	6,525.02	6,907.07

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Equipos de Computación 33.33%

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Proveedores locales	-	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	7,209.07	-
Total Cuentas por Pagar	7,209.07	-

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

TECPHONCELL S.A.**Notas a los Estados Financieros**

31 de diciembre del 2018

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	3,618.34	-
Con el IESS	170.58	-
Beneficios a Empleados	1,532.78	-
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2,277.62	-
Total otras obligaciones Corrientes	7,599.32	-

El Pasivo por el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2018. Los pasivos por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1 cada una, todas ordinarias y nominativas.

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes del alquiler de un bien inmueble en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Ingresos por obras	174,386.46	125,469.63
Total de Ingresos	174,386.46	125,469.63

12. COSTOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	16,575.32	16,545.23
Inventario Inicial de Bienes		411.32
Compras Netas Locales de Bienes		100,069.71
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		2,579.76
Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva)		2,218.50
Suministros y materiales	23,868.97	-
Mantenimiento y Reparaciones	67,853.49	-
Otros Costos	31,336.24	-
Total Costos	139,634.02	121,824.52

TECPHONCELL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones		-
Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva)		-
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1,222.21	-
Mantenimiento y Reparaciones		-
Combustibles		-
Suministro, Materiales y Repuestos	2,226.10	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	25.22	-
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo	313.53	-
Otras amortizaciones	7,236.54	-
IVA que se carga al gasto		-
Otros Gastos	8,481.13	-
Servicios Públicos		-
Comisiones Bancarias	63.53	-
Total Gastos	19,568.26	-

13. EVENTO SUBSECUENTE

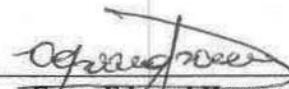
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 15 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sra Glenda Muñoz Fajardo
Gerente



Econ. Edward Herrera
Contador